



AİLE VE SOSYAL HİZMETLER BAKANLIĞI
Strateji Geliştirme Başkanlığı

Mülga Aile, Çalışma ve Sosyal Hizmetler Bakanlığı
2020 YILI TEMEL MALİ TABLOLAR

Eylül 2021

SUNUŞ

5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanununun 49'uncu maddesinde; “*Muhasebe sistemi karar, kontrol ve hesap verme süreçlerinin etkili çalışmasını sağlayacak ve malî raporların düzenlenmesi ile kesin hesabın çıkarılmasına temel olacak şekilde kurulur ve yürütülür. Kamu hesapları, kamu idarelerinin gelir, gider ve varlıkları ile malî sonuç doğuran ve öz kaynağın artmasına veya azalmasına neden olan her türlü işlemlerle garantilerin ve yükümlülüklerin belirlenmiş bir düzen içinde hesaplara kaydedilerek, yönetim ve denetim yetkilileriyle kamuoyuna gerekli bilgilerin sağlanması amacıyla tutulur. Genel yönetim kapsamındaki kamu idarelerince uygulanacak çerçeve hesap planı ile düzenlenecek raporların şekil, süre ve türlerine ilişkin hususlar, Kurul (Devlet Muhasebesi Standartları Kurulu) tarafından belirlenen muhasebe ve raporlama standartları çerçevesinde, Cumhurbaşkanı tarafından çıkarılan yönetmelikle düzenlenir*” denilmektedir.

Bu kapsamda çıkarılan, Genel Yönetim Muhasebe Yönetmeliğinin “*Yöneticilerin sorumluluğu*” başlıklı 349'uncu maddesiyle; kamu idarelerinin yöneticilerine, mali raporlar ve tabloların düzenli olarak hazırlanması, mali raporların dipnotlarında muhasebe politikalarının belirtilmesi ve bilgilerin doğru yorumlanmasını sağlayacak yeterli detayda açıklamaların yer alması, borçlar ve diğer mali yükümlülükler ile ileride yükümlülük doğurabilecek taahhüt ve garantilerin kaydı, izlenmesi ve kamuoyuna açıklanması hususunda gerekli tedbirlerin alınması yükümlülüğü getirilmiş ve aynı Yönetmeliğin 313'üncü maddesinde, kamu idarelerince mali tabloların hazırlanıp kamuoyunun bilgisine sunulacağı, 327'nci maddesinde ise, bilanço, faaliyet sonuçları tablosu ve nakit akış tablosunun yıllık dönemler itibarıyla hazırlanarak elektronik ortamda yayımlanacağı belirtilmektedir.

Bu çerçevede hazırlanan, (Mülga) Aile, Çalışma ve Sosyal Hizmetler Bakanlığının 2020 yılına ait Bilanço, Faaliyet Sonuçları Tablosu, Özkaynak Değişim Tablosu ve Bütçelenen ve Gerçekleşen Tutarların Karşılaştırma Tablosundan oluşan Temel Mali Tablolar ile Önemli Muhasebe Politikaları ve Açıklayıcı Notlar kamuoyunun bilgisine sunulmaktadır.

Derya YANIK

Bakan

İÇİNDEKİLER

A. MALİ TABLOLAR	5
1. BİLANÇO	5
2. FAALİYET SONUÇLARI TABLOSU	6
3. ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU.....	7
4. BÜTÇELENEN VE GERÇEKLEŞEN TUTARLARIN KARŞILAŞTIRMA TABLOSU ...	8
B. İDARENİN HUKUKİ YAPISI VE FAALİYET ALANI.....	9
1. HUKUKİ YAPI.....	9
2. MİSYON.....	10
3. VİZYON	10
4. YETKİ, GÖREV VE SORUMLULUKLAR.....	10
C. ÖNEMLİ MUHASEBE POLİTİKALARI	13
1. MUHASEBE SİSTEMİ	13
a. Uygulanan Muhasebe Düzenlemeleri	13
b. Uygulanan Detaylı Hesap Planı	13
c. Kayıt Esası.....	13
2. KULLANILAN PARA BİRİMİ	13
3. YABANCI PARA İLE YAPILAN İŞLEMLER VE KUR DEĞİŞİKLİKLERİ.....	13
4. GELİR VE GİDERLERİN MUHASEBELEŞTİRİLME ESASI.....	13
5. STOKLARIN MUHASEBELEŞTİRME ESASI	14
6. DEĞERLEME VE ÖLÇÜM ESASLARI	14
a. Maliyet Bedeli	14
b. Gerçeğe Uygun Değer.....	14
c. İtibari Değer.....	14
d. İz Bedeli	15
e. Net Gerçekleşebilir Değer	15
7. AMORTİSMAN VE TÜKENME PAYI AYRILMASINA İLİŞKİN ESASLAR.....	15
8. ENFLASYON DÜZELTMESİ	15
9. KOŞULLU YÜKÜMLÜLÜKLER VE VARLIKLAR	15
a. Koşullu Yükümlülükler	15
b. Koşullu Varlıklar.....	16
10. KARŞILIKLAR	16
11. ÇALIŞANLARIN SOSYAL GÜVENCE MALİYETLERİ.....	16
12. BAĞIŞLAR VE HİBELER	16
D. MALİ TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR.....	17
D-1: BANKA BİLGİLERİ.....	17
D-2: PROJE ÖZEL HESABI.....	17
D-3: MALİ DURAN VARLIKLAR.....	18
D-4: MADDİ DURAN VARLIKLAR	18

a. Tahsisli Taşınmazlar.....	18
b. Yapılmakta Olan Yatırımlar	18
D-5: KARŞILIKLAR.....	19
D-6: MALİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERDEKİ DEĞİŞİM	19
D-7: GELİRLER	19
D-8: GİDERLER.....	21
D-9: ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU.....	25
a. Kur Farklarının Etkisi.....	25
b. Değer ve Miktar Değişimlerinin Etkisi	25
D-10: TAAHHÜTLER	25
D-11: KOŞULLU YÜKÜMLÜLÜKLER	28
D-12: DİĞER NAZIM HESAPLAR	29

A. MALİ TABLOLAR

1. BİLANÇO

AİLE, ÇALIŞMA VE SOSYAL HİZMETLER BAKANLIĞI AYRINTILI BİLANÇOSU

		Dipnot	Cari Yıl (2020)			Dipnot	Cari Yıl (2020)	
			TL				TL	
1	AKTİF				PASİF			
	DÖNEN VARLIKLAR			392.795.188,86	KISA VADELİ YABANCI KAYNAKLAR			283.690.790,61
	10 HAZİR DEĞERLER			67.022.281,99	32 FAALİYET BORÇLARI			42.569.464,32
	100 KASA HESABI			497,64	320 BÜTÇE EMANETLERİ HESABI			36.561.815,36
	102 BANKA HESABI			D-1 14.146.116,56	325 NAKİT TALEP VE TAHSİSLERİ HESABI			6.007.648,96
	103 VERİLEN ÇEKLER VE GÖNDERME EMİRLERİ HESABI (-)			-39.435,57	33 EMANET YABANCI KAYNAKLAR			207.329.684,32
	104 PROJE ÖZEL HESABI			D-2 47.156.869,10	330 ALINAN DEPOZİTO VE TEMİNATLAR HESABI			8.196.908,70
	108 DİĞER HAZİR DEĞERLER HESABI			5.758.234,26	333 EMANETLER HESABI			199.132.775,62
	12 FAALİYET ALACAKLARI			2.170.229,45	36 ÖDENECEK DİĞER YÜKÜMLÜLÜKLER			22.219.101,06
	120 GELİRLERDEN ALACAKLAR HESABI			7.141,23	361 KİŞİLERDEN ALACAKLAR HESABI			20.028.739,35
	121 GELİRLERDEN TAKİPLİ ALACAKLAR HESABI			42.183,00	362 FONLAR VEYA DİĞER KAMU İDARELERİ ADINA YAPILAN TA			2.190.233,26
	126 VERİLEN DEPOZİTO VE TEMİNATLAR HESABI			2.120.905,22	363 KAMU İDARELERİ PAYLARI HESABI			128,45
	14 DİĞER ALACAKLAR			76.958.527,27	37 BORÇ VE GİDER KARŞILIKLARI			D-5 11.462.498,13
	140 KİŞİLERDEN ALACAKLAR HESABI			76.958.527,27	372 KIDEM TAZMİNATI KARŞILIGI HESABI			11.462.498,13
	15 STOKLAR			173.063.325,78	39 DİĞER KISA VADELİ YABANCI KAYNAKLAR			110.042,78
	150 İLK MADDE VE MALZEME HESABI			172.749.259,26	397 SAYIM FAZLALARI HESABI			110.042,78
	157 DİĞER STOKLAR HESABI			314.066,52	4 UZUN VADELİ YABANCI KAYNAKLAR			394.638.841,58
	16 ÖN ÖDEMELER			73.384.371,77	43 DİĞER BORÇLAR			342.861,76
	162 BÜTÇE DIŞI AVANS VE KREDİLER HESABI			73.384.371,77	430 ALINAN DEPOZİTO VE TEMİNATLAR HESABI			342.861,76
	18 GELECEK AYLARA AİT GİDERLER VE GELİR TAHAKKUKLARI			196.265,22	47 BORÇ VE GİDER KARŞILIKLARI			D-5 394.295.979,82
	180 GELECEK AYLARA AİT GİDERLERİ HESABI			196.265,22	472 KIDEM TAZMİNATI KARŞILIGI HESABI			394.295.979,82
19 DİĞER DÖNEN VARLIKLAR			187,38	5 ÖZ KAYNAKLAR			634.575.637,27	
197 SAYIM NOKSANLARI HESABI			187,38	50 NET DEĞER			-10.821.228.988,55	
DURAN VARLIKLAR			920.110.080,60	500 NET DEĞER HESABI			-10.821.228.988,55	
2	22 FAALİYET ALACAKLARI			5.467.638,37	51 DEĞER HAREKETLERİ			496.388.399.477,93
	226 VERİLEN DEPOZİTO VE TEMİNATLAR HESABI			5.467.638,37	519 DEĞER HAREKETLERİ SONUÇ HESABI			496.388.399.477,93
	24 MALİ DURAN VARLIKLAR			D-3, 6 2.200.416,66	57 GEÇMİŞ YILLAR OLUMLU FAALİYET SONUÇLARI			39.823.123,52
	242 DÖNER SERMAYELİ KURULUŞLARA YATIRILAN SERMAYELER HESABI			2.200.416,66	570 GEÇMİŞ YILLAR OLUMLU FAALİYET SONUÇLARI HESABI			39.823.123,52
	25 MADDİ DURAN VARLIKLAR			D-4 912.429.852,97	58 GEÇMİŞ YILLAR OLUMSUZ FAALİYET SONUÇLARI			-334.722.938.852,01
	250 ARAZİ VE ARSALAR HESABI			D-4.a 376.713.970,47	580 GEÇMİŞ YILLAR OLUMSUZ FAALİYET SONUÇLARI HESABI (-)			-334.722.938.852,01
	252 BİNALAR HESABI			D-4.a 1.031.607.736,14	59 DÖNEM FAALİYETLERİ SONUÇLARI			-150.249.479.123,62
	253 TESİS, MAKİNE VE CİHAZLAR HESABI			79.236.893,66	591 DÖNEM OLUMSUZ FAALİYET SONUCU HESABI (-)			-150.249.479.123,62
	254 TAŞITLAR HESABI			47.661.625,01	PASİF TOPLAMI			1.312.905.269,46
	255 DEMİRBAŞLAR HESABI			478.176.695,69				
	257 BİRİKMİŞ AMORTİSMANLAR HESABI (-)			-1.179.560.243,06				
	258 YAPILMAKTA OLAN YATIRIMLAR HESABI			D-4.b, 10 78.593.175,06				
	26 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR			0,00				
	260 HAKLAR HESABI			68.625.023,98				
	264 ÖZEL MALİYETLER HESABI			467.932,26				
	268 BİRİKMİŞ AMORTİSMANLAR HESABI (-)			-69.092.956,24				
	29 DİĞER DURAN VARLIKLAR			12.172,60				
	294 ELDEN ÇIKARILACAK STOKLAR VE MADDİ DURAN VARLIKLAR			72.107.584,32				
	299 BİRİKMİŞ AMORTİSMANLAR HESABI (-)			-72.095.411,72				
	AKTİF TOPLAMI			1.312.905.269,46				

2. FAALİYET SONUÇLARI TABLOSU

AİLE, ÇALIŞMA VE SOSYAL HİZMETLER BAKANLIĞI FAALİYET SONUÇLARI TABLOSU

Hesap Kodu	Yardımcı Hesap		GİDERİN TÜRÜ	Dipnot	Cari Yılı (2020)	Hesap Kodu	Yardımcı Hesap		GELİRİN TÜRÜ	Dipnot	Cari Yılı (2020)
	E.Kod.1	E.Kod.2			TL		E.Kod.1	E.Kod.2			TL
630	01		PERSONEL GİDERLERİ		3.602.238.061,59	600	01	VERGİ GELİRLERİ			551.022.210,93
630	01	01	Memurlar		1.328.995.513,70	600	01	Gelir ve Kazanç Üzerinden Alınan Vergiler			435.586.042,59
630	01	02	Sözleşmeli Personel		159.644.059,97	600	01	Dahilde Alınan Mal ve Hizmet Vergileri			69.018.551,08
630	01	03	İşçiler		2.005.819.145,56	600	01	Damga Vergisi			46.413.228,56
630	01	04	Geçici Personel		107.710.144,83	600	01	Harçlar			4.288,70
630	01	05	Diğer Personel		69.197,49	600	01	Başka Yerde Smühdürülen Vergiler			0,00
630	02		SOSYAL GÜVENLİK KURUMLARINA DEVLET PRİMİ GİDERLERİ		663.064.777,50	600	03	TESEBBÜS VE MÜLKİYET GELİRLERİ			2.380.383,79
630	02	01	Memurlar		201.838.945,49	600	03	Mal ve Hizmet Satış Gelirleri			681.179,21
630	02	02	Sözleşmeli Personel		25.616.983,57	600	03	Kurumlar Hasatları			160.970,56
630	02	03	İşçiler		414.745.947,89	600	03	Kurumlar Karları			0,00
630	02	04	Geçici Personel		20.607.556,93	600	03	Kira Gelirleri			1.458.068,02
630	02	05	Diğer Personel		0,00	600	03	Diğer Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri			166,00
630	02	99	Sosyal Güvenlik Primi Ödemeleri Gecikme Cezası ve Zamları		255.343,62	600	04	ALINAN BAĞIŞ VE YARDIMLAR İLE ÖZEL GELİRLER	D-7. a		146.397.854,96
630	03		MAL VE HİZMET ALIM GİDERLERİ		1.735.419.814,74	600	04	Yurt Dışından Alınan Bağış ve Yardımlar			85.174.389,35
630	03	01	Üretim Yönelik Mal ve Malzeme Alımları		616.884,80	600	04	Merkezi Yönetim Bütçesine Dahil İdarelerden Alınan			0,00
630	03	02	Tüketim Yönelik Mal ve Malzeme Alımları		537.997.146,57	600	04	Diğer İdarelerden Alınan Bağış ve Yardımlar			19.284.610,33
630	03	03	Yolluklar		13.993.305,29	600	04	Kurumlardan ve Kişilerden Alınan Yardım ve Bağışlar			40.620.695,50
630	03	04	Görev Giderleri		5.674.473,73	600	04	Proje Yardımları			1.228.159,78
630	03	05	Hizmet Alımları	D-8. a	1.155.472.763,42	600	04	Özel Gelirler			0,00
630	03	06	Temsil ve Tanıtma Giderleri		1.101.394,96	600	05	DİĞER GELİRLER	D-7. b		165.191.812,09
630	03	07	Menkul Mal, Gayrimaddi Hak Alım, Bakım ve Onarım		11.397.806,04	600	05	Faiz Gelirleri			4.151.394,09
630	03	08	Gayrimenkul Mal Bakım ve Onarım Giderleri		8.099.622,97	600	05	Kişi ve Kurumlardan Alınan Paylar			306.956,08
630	03	09	Tedavi ve Cenaze Giderleri		1.156.416,96	600	05	Para Cezaları			4.315.176,17
630	05		CARİ TRANSFERLER	D-8. b	143.910.429.720,36	600	05	Diğer Çeşitli Gelirler			156.418.265,75
630	05	01	Görev Zararları		37.872.567.385,93	600	11	DEĞER VE MİKTAR DEĞİŞİMLERİ GELİRLERİ			12.894.414,59
630	05	02	Hazine Yardımları		82.244.184.657,77	600	11	Döviz Mevcudunun Değerlenmesinde Olgun Olumlu Kur			12.894.414,59
630	05	03	Kar Amacı Gütmeyen Kuruluşlara Yapılan Transferler		4.167.000,00	600	11	Stokların Değerlenmesinde Olgun Olumlu Farklar			0,00
630	05	04	Hane Halkına Yapılan Transferler		23.741.946.629,82	600	11	Diğer Değer ve Miktar Değişimleri Gelirleri			0,00
630	05	06	Yurtdışına Yapılan Transferler		47.554.017,84	600	15	KONUSU KALMAYAN KARŞILIK GELİRLERİ			1.690.542,77
630	07		SERMAYE TRANSFERLERİ	D-8. c	150.858.085,26	600	15	Kalem Tahminatı Karşılıklarından Kaynaklananlar			1.600.521,77
630	07	01	Yurtiçi Sermaye Transferleri		150.858.085,26	600	25	KAMU İD BEDELSİZ OLARAK ALINAN MALİ OLMAYAN ..			8.439.062,23
630	07	02	Yurtdışı Sermaye Transferleri		0,00	600	25	Geni Bütçe Kamu İd Beledisiz Olarak Alınan Mali Olmayan VEİEd Gel			1.573.882,51
630	11		DEĞER VE MİKTAR DEĞİŞİMLERİ GİDERLERİ		242.249,96	600	25	Özel Bütçe Kamu İd Beledisiz Olarak Alınan Mali Olmayan VEİEd Gel			25.250,04
630	11	01	Döviz Mevcudunun Değerlenmesinde Olgun Olumsuz Ku		105.486,93	600	25	Düz ve Den Kur Beledisiz Olarak Alınan Mali Olmayan VEİEd Gel			0,00
630	11	03	Stokların Değerlenmesinde Olgun Olumsuz Farklar		1.467,72	600	25	Sosyal Güvenlik Kurumlarından Alınan Mali Olmayan VEİEd Gel			1.101.762,54
630	11	99	Diğer Değer ve Miktar Değişimleri Giderleri		135.295,31	600	25	Mahalli İd Beledisiz Olarak Alınan Mali Olmayan VEİEd Gel			5.738.167,14
630	12		GELİRLERİN RET VE İADESİNDEN KAYNAKLANAN GİDERLER		0,00			GELİRLER TOPLAMI (B)			887.756.281,36
630	12	01	Vergi Gelirlerinin Ret ve İadesinden Kaynaklanan Giderler		0,00			İNDİRİM, İADE VE İSKONTONUN TÜRÜ			
630	12	03	Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirlerinin Ret ve İadesinden Kaynaklanan Gid.		0,00	610	01	VERGİ GELİRLERİNİN RET VE İADESİNDEN KAYNAKLANAN			162.468.412,72
630	12	05	Diğer Gelirlerin Ret ve İadesinden Kaynaklanan Giderler		0,00	610	01	Gelir ve Kazanç Üzerinden Alınan Vergiler			162.300.116,62
630	13		AMORTİSMAN GİDERLERİ		594.402.915,72	610	01	Dahilde Alınan Mal ve Hizmet Vergileri			65.069,38
630	13	01	Maddi Duran Varlıkların Amortisman Giderleri		590.922.837,92	610	01	Damga Vergisi			0,00
630	13	02	Maddi Olmayan Duran Varlıkların Amortisman Giderleri		3.406.828,57	610	01	Harçlar			0,00
630	13	03	Diğer Duran Varlıkların Amortisman Giderleri		73.249,23	610	03	TESEBBÜS VE MÜLKİYET GELİRLERİNİN RET VE İADESİNDEN KAYNAKLANAN			75.584,02
630	14		İLK MADDE VE MALZEME GİDERLERİ		240.278.438,53	610	03	Mal ve Hizmet Satış Gelirleri			7.249,96
630	14	01	Kartuş ve Malzemeler		22.227.106,63	610	03	Kurumlar Hasatları			0,00
630	14	02	Beslenme, Gıda, Amaç ve Mutfakta Kullanılan Tüketim Malzeme		4.813.805,25	610	03	Kurumlar Karları			0,00
630	14	03	Tıbbi ve Laboratuvar Sarf Malzemeleri		18.982.626,29	610	03	Kira Gelirleri			68.334,06
630	14	04	Yakıt, Yakıt Katkıları ve Katkı Yağları		17.836.714,56	610	04	ALINAN BAĞIŞ VE YARDIMLAR İLE ÖZEL GELİRLER			9.011,00
630	14	05	Temizleme Ekipmanları		44.028.362,87	610	04	Kurumlardan ve Kişilerden Alınan Yardım ve Bağışlar			9.011,00
630	14	06	Giycek, Mefrusat ve Tuahifiye Malzemeleri		35.585.288,06	610	05	DİĞER GELİRLERİN RET VE İADESİNDEN KAYNAKLANAN			977,27
630	14	07	Yıyecek		69.570.809,36	610	05	Faiz Gelirleri			195.330,16
630	14	08	İçecek		5.294.685,02	610	05	Para Cezaları			1.153.641,39
630	14	09	Canlı Hayvanlar		18.088,30	610	05	Diğer Çeşitli Gelirler			163.902.956,56
630	14	10	Zirai Maddeler		180.859,77			İNDİRİM, İADE VE İSKONTO TOPLAMI (C)			
630	14	11	Yem		29.928,01			NET GELİR (D=B-C)			723.853.324,80
630	14	12	Bakım Onarım ve Üretim Malzemeleri		12.985.844,27			ENFLASYON DÜZELTİMESİ [E]			0
630	14	13	Yedek Parçalar		4.145.909,51			FAALİYET SONUCU [A-(D+E)] (+ / -)			-150.249.479.123,62
630	14	14	Nakil Vastaları Lastikleri		165.324,68						
630	14	15	Değişim, Bağış ve Satış Amaçlı Yayınlar		902.205,88						
630	14	16	Spor Malzemeleri Grubu		545.531,27						
630	14	17	Başlıklar Ekipmanları		72.321,49						
630	14	99	Diğer Tüketim Amaçlı Malzemeler		2.913.067,31						
630	15		KARŞILIK GİDERLERİ		26.721.264,76						
630	15	04	Kalem Tahminatı Karşılıkları		26.721.264,76						
630	20		SİLİNEBİLİR ALACAKLARDAN KAYNAKLANAN GİDERLER		9.063.010,25						
630	20	02	Kişilerden Alacaklardan Silinenler		9.063.010,25						
630	25		KAMU İD BEDELSİZ OL DEVR MALİ OLMAYAN VARLIKLARDAN KAY		1.950.386,35						
630	25	01	Genel Bütçe Kamu İd Beledisiz Olarak Dev Var Kay Gid		1.818.617,23						
630	25	02	Özel Bütçe Kamu İd Beledisiz Olarak Dev Var Kay Gid		8.578,11						
630	25	03	Düz ve Den Kurumlara Beledisiz Olarak Dev Var Kay Gid		0,04						
630	25	05	Mahalli İdarelere Beledisiz Olarak Dev Var Kay Gid		123.190,97						
630	30		PROJE KAPSAMINDA YAPILAN CARİ GİDERLER		36.277.417,03						
630	30	06	Proje Kapsamında Yapılan Cari Giderler		36.277.417,03						
630	99		DİĞER GİDERLER		2.386.306,37						
630	99	99	Yukarıda Tanımlanmayan Diğer Giderler		2.386.306,37						
			GİDERLER TOPLAMI (A)		150.973.332.448,42						

3. ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU

Kamu İdaresi Kodu 24.00.00.00

Yıl: 2020

Kamu İdaresi Adı AİLE, ÇALIŞMA VE SOSYAL HİZMETLER BAKANLIĞI

	2019			2020		
	ÖNCEKİ DÖNEM BAŞI BAKİYESİ	ÖNCEKİ DÖNEM İÇİ HAREKETLER	ÖNCEKİ DÖNEM SONU BAKİYESİ	DÖNEM BAŞI BAKİYESİ	DÖNEM İÇİ HAREKETLER	DÖNEM SONU BAKİYESİ
NET DEĞER	-381.452.813,31	125.346.759,89	-256.106.053,42	-256.106.053,42	-10.565.122.935,13	-10.821.228.988,55
A- Denge Kayıtları	-331.632.287,45	-703.303.525,13	-1.034.935.812,58	-1.034.935.812,58	20.955.408,25	-1.013.980.404,33
B- Varlık Envanteri	11.590.408,91	21.822.875,84	33.413.284,75	33.413.284,75	-14.895.160,00	18.518.124,75
C- Yükümlülük Envanteri	-115.745.044,62	-7.221.566,49	-122.966.611,11	-122.966.611,11	-19.390.492,71	-142.357.103,82
Ç- Değer Hareketleri Sonuç Hesabından Aktarılanlar	0,00	49.128.163.707,97	49.128.163.707,97	49.128.163.707,97	42.828.579.960,22	91.956.743.668,19
D- Enflasyon Düzeltme Farkları						
E- Diğer	54.334.109,85	-48.314.114.732,30	-48.259.780.622,45	-48.259.780.622,45	-53.380.372.650,89	-101.640.153.273,34
DEĞER HAREKETLERİ	107.475.435.325,11	260.568.207.113,84	368.043.642.438,95	368.043.642.438,95	128.344.757.038,98	496.388.399.477,93
YEDEKLER						
GEÇMİŞ YILLAR OLUMLU FAALİYET SONUÇLARI	29.833.687,37	2.080.365,06	31.914.052,43	43.324.269,55	-3.501.146,03	39.823.123,52
GEÇMİŞ YILLAR OLUMSUZ FAALİYET SONUÇLARI	-107.602.172.382,83	-154.431.395.072,98	-262.033.567.455,81	-367.476.989.506,55	32.754.050.654,54	-334.722.938.852,01
DÖNEM FAALİYET SONUÇLARI	0,00	-105.432.011.833,62	-105.432.011.833,62	0,00	-150.249.479.123,62	-150.249.479.123,62

4. BÜTÇELENEN VE GERÇEKLEŞEN TUTARLARIN KARŞILAŞTIRMA TABLOSU

Kamu İdaresi Kodu 24.00.00.00

Kamu İdaresi Adı AİLE, ÇALIŞMA VE
SOSYAL HİZMETLER
BAKANLIĞI

Yıl: 2020

	Bütçelenen Tutar		Gerçekleşen Tutar
	Bütçe Ödeneği / Gelir Tahmini	Nihai Ödenek	
TAHSİLATLAR			
Vergi Gelirleri	0,00	0,00	551.022.187,04
Sosyal Güvenlik Gelirleri	0,00	0,00	0,00
Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	0,00	0,00	2.300.383,73
Alınan Bağış ve Yardımlar İle Özel Gelirler	0,00	0,00	9.936.914,40
Diğer Gelirler	0,00	0,00	51.688.281,69
Sermaye Gelirleri	0,00	0,00	0,00
Alacaklardan Tahsilat	0,00	0,00	0,00
Red ve İadeler (-)	0,00	0,00	163.894.990,76
Toplam Tahsilatlar	0,00	0,00	451.052.776,10
ÖDEMELER			
Personel Giderleri	3.712.464.000,00	3.687.380.000,00	3.531.928.026,88
Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri	697.674.000,00	722.758.000,00	663.071.471,70
Mal ve Hizmet Alım Giderleri	1.583.104.000,00	2.012.460.565,61	1.973.134.224,80
Faiz Giderleri	0,00	0,00	0,00
Cari Transferler	119.551.504.000,00	143.874.536.412,00	143.829.618.263,37
Sermaye Giderleri	190.123.000,00	176.318.886,34	165.884.088,18
Sermaye Transferleri	74.262.000,00	86.981.000,00	81.930.197,35
Borç Verme	0,00	0,00	0,00
Yedek Ödenekler	0,00	0,00	0,00
Toplam Ödemeler	125.809.131.000,00	150.560.434.863,95	150.245.566.272,28

B. İDARENİN HUKUKİ YAPISI VE FAALİYET ALANI

1. HUKUKİ YAPI

Aile, Çalışma ve Sosyal Hizmetler Bakanlığı toplumumuzun temel yapı taşı olan aile kurumunun korunması, bireylerin sosyal ve ekonomik açıdan güçlendirilmesi, çalışma hayatına katılması ve sosyal güvenlik ve sosyal hizmetlere erişiminin sağlanmasına yönelik sistemli çalışmaların hayata geçirilmesi amacıyla teşkilatlandırılmıştır.

İlk sosyal hizmet kurumu olarak, 1917 yılında kimsesiz ve yoksul çocukları himaye etmek amacıyla kurulan Türkiye Himaye-i Etfal Cemiyeti, 1935 yılında “Türkiye Çocuk Esirgeme Kurumu” ismini almıştır. 1963 yılında 225 sayılı Kanun ile Türkiye Çocuk Esirgeme Kurumu ve Sosyal Hizmetler Genel Müdürlüğü birleştirilmiştir. 1983 yılında 2828 sayılı Kanun ile **Sosyal Hizmetler ve Çocuk Esirgeme Kurumu Genel Müdürlüğü** adını alarak faaliyetlerini sürdürmüştür.

Ailenin bütünlüğünün korunması, güçlendirilmesi ve sosyal refahının artırılması için çalışmalar yürütmek üzere; 1989 yılında 396 sayılı Kanun Hükmünde Kararname (KHK) ile Başbakanlığa bağlı olarak kurulan Aile Araştırma Kurumu, 2004 yılında 5256 sayılı Kanunla yine Başbakanlığa bağlı olarak **Aile ve Sosyal Araştırmalar Genel Müdürlüğüne** dönüştürülmüştür.

Kadının statüsünün güçlendirilmesi ve haklarının korunması için 1990 yılında 422 sayılı KHK ile Başbakanlığa bağlı olarak kurulan Kadının Statüsü ve Sorunları Başkanlığı, 2004 yılında 5251 sayılı Kanunla **Kadının Statüsü Genel Müdürlüğü** (KSGM) olarak yeniden yapılandırılmıştır.

1986 yılında 3294 sayılı Kanunla, sosyal yardım alanına kalıcı çözümler getirmek amacıyla Sosyal Yardımlaşma ve Dayanışmayı Teşvik Fonu (SYDTF) oluşturulmuştur. Fon ile yürütülen sosyal yardım faaliyetleri, Sosyal Yardımlaşma ve Dayanışma Vakıfları (SYDV) aracılığıyla gerçekleştirilmiştir. 2004 yılında kurulan **Sosyal Yardımlaşma ve Dayanışma Genel Müdürlüğü**, fon kaynağını kullanarak sosyal yardım programları uygulamaya başlamıştır.

Engellilere yönelik hizmetlerin düzenli, etkin ve verimli bir şekilde yürütülmesi için 1997 yılında 571 sayılı KHK ile Başbakanlığa bağlı kurulan **Özürlüler İdaresi Başkanlığı**, ulusal politika doğrultusunda 2005 yılında yürürlüğe giren 5378 sayılı Engelliler Hakkında Kanun ile faaliyet alanını genişletmiştir.

Aile ve Sosyal Araştırmalar Genel Müdürlüğü, Kadının Statüsü Genel Müdürlüğü, Sosyal Hizmetler ve Çocuk Esirgeme Kurumu, Sosyal Yardımlaşma ve Dayanışma Genel Müdürlüğü, Özürlüler İdaresi Başkanlığı ve Primsiz Ödemeler Genel Müdürlüğünün faaliyetleri 2011 yılında 633 sayılı KHK ile kurulan **Aile ve Sosyal Politikalar Bakanlığı** çatısı altında birleştirilmiştir.

Çalışma hayatını düzenlemek üzere, 1934 yılında 2450 sayılı Kanunla kurulan İş ve İşçiler Bürosu, 1936 yılında 3008 sayılı Kanunla **İş Dairesine** dönüştürülmüştür. 1945 yılında çalışma hayatıyla ilgili düzenleme, yürütme ve denetleme görevlerini yürütmek üzere, 4/591 sayılı Cumhurbaşkanlığı Tezkeresi ile **Çalışma Bakanlığı** kurulmuş ve hemen arkasından teşkilat yapısına yönelik 4763 sayılı Kanun çıkarılmıştır. 1946’da 4841 sayılı Kanun ile daha geniş bir görev tanımı yapılarak merkez ve taşra teşkilatı ile ilgili düzenlemeler getirilmiştir. 1960’lı yılların başından itibaren sanayileşmiş Avrupa ülkelerinde ortaya çıkan işgücü ihtiyacını karşılamak üzere, Türkiye’den giden işçilerin iş ve işlemlerini yürütmek amacıyla, **Çalışma Müşavirlikleri ve Ataşelikleri** olarak **Yurtdışı Teşkilatı** oluşturulmuştur.

İşçi statüsünde çalışanların sosyal güvenliğinin sağlanmasına yönelik Sosyal Sigortalar Kurumu Başkanlığı (SSK) ile Esnaf ve Sanatkarlar ve Diğer Bağımsız Çalışanlar Sosyal Sigortalar Kurumu Genel Müdürlüğü (BAĞ-KUR), 1974 yılında 4-1040 sayılı Cumhurbaşkanlığı Tezkeresi ile kurulan **Sosyal Güvenlik Bakanlığına** bağlanmıştır.

1983'te 184 sayılı KHK ile Çalışma Bakanlığı ve Sosyal Güvenlik Bakanlığı, **Çalışma ve Sosyal Güvenlik Bakanlığı** adıyla birleştirilmiş ve 1985 yılında 3146 sayılı Kanunla yeniden teşkilatlandırılmıştır.

2000 yılında 618 sayılı KHK ile Sosyal Güvenlik Kurumu Başkanlığı, İş Sağlığı ve Güvenliği Genel Müdürlüğü kurulmuş; Dış İlişkiler ve Yurtdışı İşçi Hizmetleri Genel Müdürlüğü (DİYİH) yeniden yapılandırılmıştır.

Devlet memurları, hizmet akdine tabi çalışanlar, tarım işlerinde çalışanlar, kendi adına ve hesabına bağımsız çalışanlar ile tarımda kendi adına ve hesabına bağımsız çalışanları kapsayan beş farklı emeklilik sisteminin, hak ve yükümlülüklerinin eşit olacağı tek bir emeklilik sistemine dönüştürülmesi için SSK Başkanlığı, BAĞ-KUR ve T.C. Emekli Sandığı Genel Müdürlüğü **Sosyal Güvenlik Kurumu Başkanlığı** olarak, 2006 yılında yürürlüğe giren 5502 sayılı Sosyal Güvenlik Kurumuna (SGK) İlişkin Bazı Düzenlemeler Hakkında Kanun ile aynı çatı altında toplanmıştır.

Türkiye'de kamu istihdam hizmetlerine ilişkin ilk yasal düzenleme, 1936 yılında 3008 sayılı İş Kanunu ile yapılmıştır. Söz konusu kanun doğrultusunda, 1946 yılında 4837 sayılı Kanun ile İş ve İşçi Bulma Kurumu kurulmuş, bu Kurum 2003 yılında 4904 sayılı Kanunla **Türkiye İş Kurumu Genel Müdürlüğüne (İŞKUR)** dönüştürülmüştür.

2006 yılında 5544 sayılı Kanun ile **Mesleki Yeterlilik Kurumu (MYK)** kurulmuştur.

2011 yılında 1-507 sayılı Cumhurbaşkanlığı Tezkeresi ile Devlet Personel Başkanlığı (DPB) ile Türkiye ve Orta Doğu Amme İdaresi Enstitüsü Genel Müdürlüğü (TODAİE) Çalışma ve Sosyal Güvenlik Bakanlığı ile ilişkilendirilmiştir.

1955 yılında Yakın ve Orta Doğu Çalışma Enstitüsü Merkezi İstanbul'da kurulmuş, 1985 yılında 3146 sayılı Kanunla Çalışma ve Sosyal Güvenlik Bakanlığının bağlı kuruluşları arasında yer almıştır. 2003 yılına kadar ağırlıklı olarak iş sağlığı ve güvenliği ile iş mevzuatı eğitimleri düzenleyen kuruluşun adı, 2003 yılında 4947 sayılı Kanun ile **Çalışma ve Sosyal Güvenlik Eğitim ve Araştırma Merkezi (ÇASGEM)** olarak değiştirilmiştir.

Mülga Aile ve Sosyal Politikalar Bakanlığı ve mülga Çalışma ve Sosyal Güvenlik Bakanlığı Cumhurbaşkanlığı Hükümet Sistemine geçiş süreci kapsamında 2018 yılında yayımlanan 1 nolu ve 15 nolu Cumhurbaşkanlığı Kararnameleri doğrultusunda Aile, Çalışma ve Sosyal Hizmetler Bakanlığı olarak teşkilatlandırılmıştır.

21 Nisan 2021 tarih ve 31461 sayılı Resmi Gazete yayımlanan 73 sayılı Cumhurbaşkanlığı Kararnamesi ile mülga Aile, Çalışma ve Sosyal Hizmetler Bakanlığı, Aile ve Sosyal Hizmetler Bakanlığı ve Çalışma ve Sosyal Güvenlik Bakanlığı olarak yeniden yapılandırılmıştır.

2. MİSYON

Toplumsal değerler çerçevesinde bireyi ve aileyi güçlendiren sosyal hizmetler sunmak; sosyo-ekonomik kalkınmaya katkı sağlama hedefiyle istihdamı artıran, çalışma hayatını düzenleyen, denetleyen tedbirler almak ve sosyal güvenlik sisteminin etkinliğini sürdürmek.

3. VİZYON

Ailenin güçlü, bireyin mutlu olduğu, çalışan ve üreten müreffeh bir Türkiye.

4. YETKİ, GÖREV VE SORUMLULUKLAR

Aile, Çalışma ve Sosyal Hizmetler Bakanlığının (AÇSHB) yetki, görev ve sorumlulukları 10.7.2018 tarihli ve 30474 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan 1 No'lu Cumhurbaşkanlığı Teşkilatı Hakkında Cumhurbaşkanlığı Kararnamesi ile belirlenmiştir. AÇSHB'nin görev ve yetkileri şunlardır:

- a) Sosyal hizmetler ve yardımlara ilişkin ulusal düzeyde politika ve stratejilerin geliştirmesi amacıyla gerekli çalışmalar yapmak, uygulamak, uygulanmasını izlemek ve ortaya çıkan yeni hizmet modellerine göre güncelleyerek geliştirmek,
- b) Sosyal ve kültürel dokudaki aşınmalara karşı aile yapısının ve değerlerinin korunarak gelecek nesillere sağlıklı biçimde aktarılmasını sağlamak üzere; ulusal politika ve stratejilerin belirlenmesi amacıyla gerekli çalışmaları koordine etmek, aile bütünlüğünün korunması ve aile refahının artırılmasına yönelik sosyal hizmet ve yardım faaliyetlerini yürütmek, bu alanda ilgili kamu kurum ve kuruluşları ile gönüllü kuruluşlar arasında işbirliği ve koordinasyonu sağlamak,
- c) ocukların her türlü ihmal ve istismardan korunarak sağlıklı gelişimini temin etmek üzere; ulusal politika ve stratejilerin belirlenmesi amacıyla gerekli çalışmaları koordine etmek, çocuklara yönelik sosyal hizmet ve yardım faaliyetlerini yürütmek, bu alanda ilgili kamu kurum ve kuruluşları ile gönüllü kuruluşlar arasında işbirliği ve koordinasyonu sağlamak,
- d) Kadınlara karşı ayrımcılığı önlemek, kadının insan haklarını korumak ve geliştirmek, kadınların toplumsal hayatın tüm alanlarında hak, fırsat ve imknlardan eşit biçimde yararlanmalarını sağlamak üzere; ulusal politika ve stratejilerin belirlenmesi amacıyla gerekli çalışmaları koordine etmek, kadınlara yönelik sosyal hizmet ve yardım faaliyetlerini yürütmek, bu alanda ilgili kamu kurum ve kuruluşları ile gönüllü kuruluşlar arasında işbirliği ve koordinasyonu sağlamak,
- e) Engellilerin ve yaşlıların her türlü engel, ihmal ve dışlanmaya karşı toplumsal hayata ayrımcılığa uğramadan ve etkin biçimde katılmalarını sağlamak üzere; belirlenen ulusal politika ve stratejilerin uygulanmasını koordine etmek, engellilere ve yaşlılara yönelik sosyal hizmet ve yardım faaliyetlerini yürütmek, bu alanda ilgili kamu kurum ve kuruluşları ile gönüllü kuruluşlar arasında işbirliği ve koordinasyonu sağlamak, engellilerin mesleki rehabilitasyonunu sağlayacak tedbirler almak,
- f) Őehitlerimizin hatıralarının yaşatılması, Őehit yakınları ile gazilerin her türlü mağduriyet ve mahrumiyetten korunması amacıyla; ulusal politika ve stratejilerin belirlenmesi amacıyla gerekli çalışmaları koordine etmek, Őehit yakınları ile gazilere yönelik sosyal hizmet ve yardım faaliyetlerini yürütmek, bu alanda ilgili kamu kurum ve kuruluşları ile gönüllü kuruluşlar arasında işbirliği ve koordinasyonu sağlamak,
- g) Toplumun sosyal yardım ve korumaya ihtiyaç duyan kesimlerine yönelik yardım faaliyetlerini düzenli ve etkin biçimde yürütmek; yoksullukla mücadeleye ilişkin ulusal politika ve stratejilerin belirlenmesi amacıyla gerekli çalışmaları koordine etmek, bu alanda ilgili kamu kurum ve kuruluşları ile gönüllü kuruluşlar arasında işbirliği ve koordinasyonu sağlamak,
- h) ncelikle çocuğun aile içinde yetiştirilmesi ve desteklenmesi amacıyla aileyi eğitim, danışmanlık ve sosyal yardımlarla güçlendirmek; korunmaya, bakıma ve yardıma muhtaç ocuk, kadın, engelli ve yaşlıların tespiti, bunların korunması, bakımı, yetiştirilmesi ve rehabilitasyonlarını sağlamak üzere gerekli hizmetleri yürütmek, bu hizmetler için gündüzlü ve yatılı sosyal hizmet kuruluşları kurmak ve işletmek,
- i) Ailenin bütünlüğünü korumak, parçalanmış ailelerin korunmaya, yardıma ve bakıma muhtaç fertleriyle çocuklarına her türlü madd, manev ve sosyal destek sağlamak; bu amaçla gerekli planlamaları yapmak, eğitim faaliyetlerinde bulunmak,
- j) Kamu kurum ve kuruluşları, gönüllü kuruluşlar ile gerçek ve tüzel kişiler tarafından yürütülen sosyal hizmetler ve yardımlara ilişkin ilke, usl ve standartları belirlemek, bu çerçevede denetimini yapmak, bu alanda faaliyet gösteren kurum ve kuruluşların taşıması zorunlu olan nitelikleri ve bunlara rehberlik edecek programları geliştirmek,
- k) Sosyal hizmet ve yardım faaliyetleriyle bunlardan yararlananlara ilişkin bilgileri merkez bir sistemde oluşturulacak veri tabanı aracılığıyla işlemek, kontrol etmek, izlemek ve geliştirilecek politika, strateji ve önlemler bağlamında değerlendirmek,

- l) Sosyal hizmetler ve yardımlar alanındaki uluslararası gelişmeleri ve faaliyetleri izlemek, bunlara katkı vermek ve yürütülecek çalışmalarda yararlanmak üzere değerlendirmek, bu alanda taraf olduğumuz uluslararası sözleşme ve anlaşmaların ulusal düzeyde uygulanmasını sağlamak,
- m) Çalışma hayatını düzenleyici, işçi-işveren ilişkilerinde çalışma barışının sağlanmasını kolaylaştırıcı ve koruyucu tedbirler almak,
- n) Çalışma hayatındaki mevcut ve muhtemel meseleleri ve çözüm yollarını araştırmak, çalışma hayatını geliştirmek için çalışanları koruyucu ve çalışmayı destekleyici tedbirleri almak,
- o) Ekonominin gerektirdiği insan gücünü sağlamak için gerekli tedbirleri araştırmak ve uygulanmasının sağlanmasına yardımcı olmak,
- p) İstihdamı ve tam çalışmayı sağlayacak, çalışanların hayat seviyesini yükseltecek tedbirleri almak,
- q) Uluslararası işgücüne ilişkin politikaların belirlenmesi amacıyla gerekli çalışmaları yapmak ve belirlenen politikanın uygulanmasına ilişkin ulusal ve uluslararası düzeyde faaliyette bulunmak,
- r) Çalışanların meslekî eğitimlerini sağlayıcı tedbirler almak,
- s) İş sağlığı ve güvenliğini sağlayacak tedbirlerin uygulanmasını izlemek,
- t) Çalışma hayatını denetlemek,
- u) Sosyal adalet ve sosyal refahın gerçekleşmesi için gerekli tedbirleri almak,
- v) Çeşitli fizyolojik, ekonomik ve sosyal risklere karşı sosyal sigorta hizmetlerini uygulamak, sosyal güvenlik imkanını sağlamak, yaygınlaştırılması ve geliştirilmesi için gerekli tedbirleri almak,
- w) Yabancı ülkelerde çalışan Türk işçilerinin çalışma hayatı ve sosyal güvenlikle ilgili meselelerine çözüm yolları aramak, hak ve menfaatlerini korumak ve geliştirmek,
- x) İş istatistiklerini derlemek ve yayınlamak,
- y) İşyerindeki sağlık ve güvenlik risklerini önleyici ve koruyucu hizmetleri yürütenlerin niteliklerini belirlemek, eğitimlerini ve sertifikalandırılmalarını sağlamak,
- z) Kanunlarla ve Cumhurbaşkanlığı kararnameleriyle verilen diğer görevleri yapmak.

C. ÖNEMLİ MUHASEBE POLİTİKALARI

1. MUHASEBE SİSTEMİ

a. Uygulanan Muhasebe Düzenlemeleri

İdaremiz, 5018 sayılı Kamu Malî Yönetimi ve Kontrol Kanununun “*Muhasebe Sistemi*” başlıklı 49’uncu maddesine göre hazırlanan Kanun kapsamındaki kamu idarelerinde uygulanacak çerçeve hesap planı ile düzenlenecek raporların şekil, süre ve türlerine ilişkin hususlar ile standartların uygulanmasına ilişkin hükümler içeren Genel Yönetim Muhasebe Yönetmeliğine (bundan sonra “Yönetmelik” olarak anılacaktır) tabidir.

İdaremize ait muhasebe işlemleri, Genel Yönetim Muhasebe Yönetmeliğine uygun olarak yürütülmektedir.

b. Uygulanan Detaylı Hesap Planı

27/12/2014 tarihli ve 29218 mükerrer sayılı Resmi Gazetede yayımlanan Genel Yönetim Kapsamındaki Kamu İdarelerinin Detaylı Hesap Planları başlıklı 41 sıra no’lu Muhasebat Genel Müdürlüğü Genel Tebliği hükümleri çerçevesinde hazırlanan Genel Bütçe Ortak Detaylı Hesap Planı muhasebe kayıtlarında kullanılmaktadır.

c. Kayıt Esası

Yönetmeliğe göre her türlü muhasebe işlemi çift taraflı kayıt sistemine göre kaydedilmekte, tahakkuk esası gereğince bir ekonomik değer yaratıldığında, başka bir şekle dönüştürüldüğünde, mübadeleye konu edildiğinde, el değiştirdiğinde veya yok olduğunda muhasebeleştirilmektedir.

2. KULLANILAN PARA BİRİMİ

Yönetmeliğin “*Temel kavramlar*” başlıklı 5’inci maddesinin birinci fıkrasının (c) bendinde belirtilen parayla ölçülme kavramı uyarınca, ortak ölçü olarak ulusal para birimi belirlenmiştir. Bu çerçevede mali tablolar ulusal para birimi olan Türk Lirası (TL) cinsinden sunulmaktadır.

3. YABANCI PARA İLE YAPILAN İŞLEMLER VE KUR DEĞİŞİKLİKLERİ

Yönetmeliğin 19’uncu maddesinde yabancı para cinsinden yapılan işlemler sayılmış, bu işlemlerin ve kur değişikliklerinin kaydedilmesi, raporlanması ve dipnotlarda gösterilmesine ilişkin esaslar belirlenmiştir. Yabancı paralar ile yabancı para cinsinden izlenen varlıklar ve yabancı kaynaklar, raporlama tarihinde Türkiye Cumhuriyeti Merkez Bankasıyla belirlenen ilgili döviz kuru üzerinden değerlemeye tabi tutulmaktadır. Bu değerlendirme sonucu oluşan kur farklarının etkisi, “Öz Kaynaklar” açıklayıcı not başlığı altında açıklanmıştır.

4. GELİR VE GİDERLERİN MUHASEBELEŞTİRİLME ESASI

Yönetmeliğin “*Faaliyet Sonuçları Tablosu İlkeleri*” başlıklı 6’ncı maddesi gereğince kamu idarelerinin faaliyetlerine ilişkin gelir ve gider işlemleri, tahakkuk esasına dayalı olarak gelir ve gider hesaplarında izlenmektedir. Bütçe ile ilgili olsun veya olmasın, genel kabul görmüş muhasebe ilkeleri gereği tahakkuk eden her türlü gelir ve giderin izlenmesi için gelir ve gider hesapları kullanılmaktadır.

5. STOKLARIN MUHASEBELEŞTİRME ESASI

Yönetmeliğin 23'üncü maddesi gereğince stoklar, maliyet bedeliyle ilgili stok hesaplarına kaydedilir. Maliyet bedeli, stokların depolanacağı yere kadar getirilmesi için yapılan bütün giderleri kapsar. Kullanıldıklarında veya tüketildiklerinde gider hesabına, satıldıklarında ise ilgili varlık hesaplarına kaydedilerek stok hesaplarından düşülür.

6. DEĞERLEME VE ÖLÇÜM ESASLARI

Değerleme ve ölçüm, mali tablolarda yer verilen iktisadi kıymetin nevi ve mahiyetine göre aşağıdaki ölçülerden biri ile yapılır.

a. Maliyet Bedeli

Bir varlığın satın alınması, üretilmesi veya değerinin artırılması için yapılan harcamalar veya verilen kıymetlerin toplamını ifade ederken kamu idareleri tarafından edinilen varlık ve hizmetler, bunların elde edilme maliyet bedelleriyle muhasebeleştirilir. Maliyet bedeli tespit edilemeyen varlık ve kaynakların değerlemesine ilişkin hükümler saklıdır. Söz konusu değerlendirme ölçütünün kullanıldığı durumlar aşağıdaki gibidir.

- Kamu idarelerinin bizzat kendi imkânlarıyla ürettikleri maddi ve maddi olmayan duran varlıkların üretimi için yapılan giderler,
- Kira veya sermaye geliri veya bunların her ikisini elde etmek amacıyla edinilen ve kısa dönemde satış veya diğer işlemlere konu edilmesi düşünülmeyen yatırım amaçlı varlıklar,
- Stoklar,
- Gerek yatırım ve gerekse kullanım amacıyla edinilen maddi duran varlıklar,
- Duran varlıkların ilk defa amortisman ve tükenme payı ile enflasyon düzeltmesi işlemleri,
- Şartlı bağış ve yardımların kullanılması sonucu kamu idaresi adına kaydı gereken bir varlık üretilmesi durumu.

b. Gerçeğe Uygun Değer

Piyasa koşullarında muvazaasız bir işlemde bilgili ve istekli taraflar arasında bir varlığın el değiştirmesi veya bir borcun ödenmesi için belirlenen tutarı ifade ederken, söz konusu değerlendirme ölçütünün kullanıldığı durumlar aşağıdaki gibidir:

- Hizmet imtiyaz varlıkları,
- Finansal kiralama işlemine konu varlıkların gerçeğe uygun değeri ile kira ödemelerinin bugünkü değeri karşılaştırılması sonucunda düşük olan değer ise,
- Herhangi bir maliyet yüklenilmeksizin edinilen maddi ve maddi olmayan duran varlıklar,
- Kamu idarelerinin karşılığını doğrudan vermeden veya düşük bir bedel karşılığında elde ettiği gelirler dışında, verilen mal, hizmet ya da sağlanan faydanın karşılığı olan gelirler,
- Mal ve hizmetlerin takas yoluyla satışı işlemlerinden sağlanan tutarlar,
- Aynı olarak alınan şartlı bağış ve yardımlar,

c. İtibari Değer

Her türlü senetlerle, bono ve tahvillerin üzerinde yazılı olan değeri ifade ederek söz konusu ölçütün belirtilen menkul kıymetler için kullanılmaktadır.

d. İz Bedeli

Ekonomik ömrünü tamamladığı halde fiilen kullanılmasına devam edilen iktisadi kıymetler ile gerçek değeri tespit edilemeyen veya edilmesi uygun görülmeyen ancak, hesaplarda izlenmesi gereken iktisadi kıymetlerin muhasebeleştirilmesinde kullanılan ve muhasebe kayıtlarında yer verilen en düşük tutarı ifade ederken söz konusu değerlendirme ölçütünün kullanıldığı durum aşağıdaki gibidir.

- Sanat eserlerinden hesaplara alınmasına karar verilenlerden sigortalanmamaları veya değer takdir edilememesi durumunda olanlar,

- 13/9/2006 tarihli ve 2006/10970 sayılı Bakanlar Kurulu Kararıyla yürürlüğe giren Kamu İdarelerine Ait Taşınmazların Kaydına İlişkin Yönetmelikte iz bedeli ile izlenmesine karar verilen taşınmazlar.

e. Net Gerçekleşebilir Değer

Net gerçekleşebilir değer; olağan iş akışı içerisinde tahmini satış fiyatından, tahmini tamamlanma maliyetleri ve satışı gerçekleştirmek için gerekli tahmini satış giderleri toplamının düşülmesiyle elde edilen tutarı ifade edip söz konusu ölçütün kullanılabilmesi durumu; ticari amaçla edinilen ve kamu idaresinin hesaplarında bulunan stokların dönem sonlarında tespit edilen net gerçekleşebilir değerinin maliyet bedelinden küçük olması durumunda kullanılır.

7. AMORTİSMAN VE TÜKENME PAYI AYRILMASINA İLİŞKİN ESASLAR

Yönetmeliğin 29'uncu maddesi gereğince bir duran varlığın amortisman ve tükenme payına tabi değeri, varlığın yararlanma ya da itfa süresine sistemli bir biçimde dağıtılır ve amortisman ve tükenme payı tutarı gider olarak muhasebeleştirilir.

Duran varlıklardan; arazi ve arsalar, yapım aşamasındaki sabit varlıklar, varlıkların elde edilmesi için verilen avans ve krediler ile tarihi yapılar, tarihi veya sanat değeri olan demirbaşlar dışındakilerden hangilerinin amortisman ve tükenme payına tabi tutulacağı ve bunlara ilişkin esas ve usuller ile uygulanacak amortisman ve tükenme payının süre, yöntem ve oranları "*Amortisman ve Tükenme Payları*" başlıklı ilişkin 47 sıra no'lu Muhasebat Genel Müdürlüğü Genel Tebliğinde belirlenmiştir.

Tebliğde ayrıca dayanıklı taşınırların her biri için 14.000 TL'yi, taşınmazlar için 34.000 TL'yi aşmayan duran varlıklar ile tutarına bakılmaksızın maddi olmayan duran varlıklar ve özel tükenmeye tabi varlıklar hesap gruplarında izlenen varlıklar için amortisman oranı % 100 olarak belirlenmiştir.

8. ENFLASYON DÜZELTMESİ

Yönetmeliğin 30'uncu maddesinde enflasyon düzeltmesi uygulamasının şartları ve yapılacak işlemler belirlenmiştir. Belirlenen şartlar gerçekleşmediği için 2020 yılı mali tablolarında enflasyon düzeltmesi yapılmamıştır.

9. KOŞULLU YÜKÜMLÜLÜKLER VE VARLIKLAR

a. Koşullu Yükümlülükler

Yönetmeliğin 40/A maddesi gereğince kamu idaresi adına verilen garantiler ile kamu idarelerinin geçmişteki bir olay sonucunda, kontrolünde olmayan gelecekteki belirsiz olayların gerçekleşmesi ya da gerçekleşmemesi ile teyit edilebilecek olan ve ekonomik bir fayda veya

hizmet potansiyeli içeren kaynakların çıkışı güvenilir bir şekilde ölçülemeyen diğer koşullu yükümlülükleri nazım hesaplar ana hesap grubunda ihtiyaca göre açılacak hesaplarda izlenmektedir.

Yönetmeliğin 6'ncı maddesinde yer alan ihtiyatlılık ilkesi gereğince koşullu yükümlülüklerden kaynaklanan ve kamu idarelerinden ekonomik bir fayda veya hizmet potansiyeli içeren kaynakların çıkışına neden olabileceği güvenilir bir biçimde tahmin edilen tutarlar için karşılık ayrılır ve faaliyet sonuçları tablosuna yansıtılır.

b. Koşullu Varlıklar

Yönetmeliğin 40/A maddesi gereğince kamu idarelerinin, geçmiş olaylardan kaynaklanan ve tam anlamıyla kontrolünde bulunmayan, bir veya daha fazla kesin mahiyette olmayan olayın ileride gerçekleşip gerçekleşmemesi ile mevcudiyeti teyit edilecek olan koşullu varlıklar nazım hesaplar ana hesap grubunda ihtiyaca göre açılacak hesaplarda izlenmektedir.

10.KARŞILIKLAR

İhtiyatlılık ilkesi gereği Yönetmelikte belirtilen durumlarda ayrılan karşılıklar gider olarak muhasebeleştirilir ve raporlanır. Koşullu yükümlülüklerden kaynaklanan ve kamu idarelerinden ekonomik bir fayda veya hizmet potansiyeli içeren kaynakların çıkışına neden olabileceği güvenilir bir biçimde tahmin edilen tutarlar için karşılık ayrılır ve faaliyet sonuçları tablosuna yansıtılır.

11.ÇALIŞANLARIN SOSYAL GÜVENCE MALİYETLERİ

İdare, sosyal güvenlik mevzuatı hükümlerine göre Sosyal Güvenlik Kurumuna çalışanları adına sosyal sigorta primi ödemektedir. Ödenen primlerden işveren hisseleri tahakkuk ettikleri dönemde giderler hesabına kaydedilmekte, çalışanların hakedişlerinden kesilen sigortalı hisseleri dahil toplam tutar ödenecek sosyal güvenlik kesintileri hesabına kaydedilerek mevzuatta belirlenen süre içinde Sosyal Güvenlik Kurumuna gönderilmektedir.

12.BAĞIŞLAR VE HİBELER

5018 sayılı Kanunda, alınan bağış ve yardımlar kamu geliri, verilen bağış ve yardımlar kamu gideri olarak tanımlanmıştır. Şartlı bağış ve yardımlar ise Yönetmeliğe göre, alındıklarında, tahsis amacına uygun olarak kullanılmak üzere ilgili hesaplara, karşılıkları ise yükümlülük olarak kaydedilmekte, yükümlülük tutarı, şartlı bağış ve yardımların tahsis amacı gerçekleştirilince gelir olarak kaydedilmektedir.

D. MALİ TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

D-1: BANKA BİLGİLERİ

Banka Hesabı Bilgileri	Tutar
Vadesiz hesap	360.125,66
Vadeli hesap	0,00
Özel hesaplar	13.785.990,90
Toplam	14.146.116,56

Özel Hesap Bilgileri	Tutar
Açılış Net Defter Değeri	11.847.594,09
Girişler	19.489.643,04
Kullanımlar	17.551.246,23
Kapanış Net Defter Değeri	13.785.990,90

Genel bütçe kapsamındaki kamu idarelerinin özel hesap uygulaması dışında tahsilat ve ödeme banka hesaplarında yer alan tutarlar gün sonlarında Kamu Elektronik Ödeme Sistemi (KEÖS) uyarınca İç Ödemeler Muhasebe Birimine aktarıldığı için banka hesabının bakiyesi içerisinde idarenin tahsilat ve ödeme işlemlerine ilişkin herhangi bir tutar bulunmamaktadır.

D-2: PROJE ÖZEL HESABI

Proje Özel Hesabı; banka hesabının bakiyesinde bulunan özel hesap uygulamalarından farklı olarak Avrupa Birliği, uluslararası kuruluşlar veya uluslararası konsorsiyumlardan genel bütçe ve özel bütçeli idareler kapsamındaki kamu idarelerine proje karşılığı aktarılan hibe niteliğindeki tutarların izlenmesi amacıyla oluşturulan özel hesap uygulamaları ile dış finansman kaynağından dış proje kredisi olarak kamu idareleri adına özel hesaplara aktarılan tutarları göstermektedir.

Türü	Tutar
Avrupa Birliğinden Sağlanan Hibeler	47.156.869,10

Proje Özel Hesabı Bilgileri (Avrupa Birliğinden Sağlanan Hibeler)	Tutar
Açılış Net Defter Değeri	29.809.288,55
Girişler	118.257.770,25
Kullanımlar	101.478.189,70
Kapanış Net Defter Değeri	47.156.869,10

D-3: MALİ DURAN VARLIKLAR

İdarenin, uzun vadeli amaçlarla veya yasal zorunluluklar nedeniyle diğer bir kurum veya işletmeye konulan sermaye tutarları, yatırılan sermaye payına göre mali kuruluşlar, mal ve hizmet üreten kuruluşlar ile döner sermayeli kuruluşlarının detayları (sahiplik oranları, kurum/kuruluş adları, tutarları) aşağıdaki gibidir:

Türü	Sermaye Payı Oranı % 50 'den Fazla Olanlar
Döner Sermayeli Kuruluşlara Yatırılan Sermayeler	2.200.416,66

D-4: MADDİ DURAN VARLIKLAR

	Açılış Defter Değeri	Kapanış Defter Değeri	Birikmiş Amortisman
Arazi ve Arsalar	101.714.238,99	376.713.970,47	0,00
Binalar	383.731.544,30	1.031.607.736,14	604.787.329,13
Tesis, Makine ve Cihazlar	69.705.527,20	79.236.893,66	74.801.311,61
Taşıtlar	47.734.728,71	47.661.625,01	35.258.901,78
Demirbaşlar	414.669.054,34	478.176.695,69	46.4712.700,54
Yapılmakta Olan Yatırımlar	65.284.180,88	78.593.175,06	0,00
Toplam	1.082.839.274,42	2.091.990.096,03	1.179.560.243,06

a. Tahsisli Taşınmazlar

	Mülkiyetinde Olan Taşınmazlar	Tahsis Edilen Taşınmazlar	Tahsisli Kullanılan Taşınmazlar
Arazi ve Arsalar	0,00	0,00	376.713.970,47
Binalar	0,00	0,00	1.031.607.736,14
Toplam	0,00	0,00	1.408.321.706,61

b. Yapılmakta Olan Yatırımlar

Türü	Tutar
Yapılmakta Olan Binalar	78.593.175,06
Yapılmakta Olan Tesisler	0,00
Toplam	78.593.175,06

D-5: KARŞILIKLAR

Kıdem tazminatı karşılıkları kapsamında ilgili mevzuat hükümleri çerçevesinde idare bünyesinde işçi statüsünde çalışanlara ait kıdem tazminatı karşılığı ayrılmaktadır.

Kıdem Tazminatı Karşılıkları	Tutar
Sürekli İşçilerin Kıdem Tazminatı Karşılıkları	275.241.917,86
Geçici İşçilerin Kıdem Tazminatı Karşılıkları	1.108.010,90
Taşeron İşçilerin Kıdem Tazminatı Karşılıkları	127.112.508,03
Diğer Kıdem Tazminatı Karşılıkları	2.296.041,16
Toplam	405.758.477,95

D-6: MALİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERDEKİ DEĞİŞİM

Mali Varlık / Yükümlülükler	Açılış Defter Değeri	Kapanış Defter Değeri
Döner Sermayeli Kuruluşlara Yatırılan Sermayeler	1.700.416,66	2.200.416,66

D-7: GELİRLER

Bakanlığımız faaliyetlerinin yürütülmesi sonucu elde edilen gelirlerin bir kısmı aşağıdaki tabloda belirtilmiştir;

a. Alınan Bağış ve Yardımlar

600.04.01	Yurt Dışından Alınan Bağış ve Yardımlar	85.174.389,35
600.04.01.01	Cari	3.857.325,03
600.04.01.01.01	AB' den Alınan Bağış ve Yardımlar	2.366.100,69
600.04.01.01.02	Dünya Bankasından Alınan Bağış ve Yardımlar	4.761,50
600.04.01.01.04	BM'den Alınan Bağış ve Yardımlar	1.483.013,24
600.04.01.01.99	Yurtdışından Alınan Diğer Bağış ve Yardımlar	3.449,60
600.04.01.02	Sermaye	341.778,42
600.04.01.02.04	BM'den Alınan Bağış ve Yardımlar	189.960,77
600.04.01.02.99	Yurtdışından Alınan Diğer Bağış ve Yardımlar	151.817,65
600.04.01.03	AB ve Diğer Uluslararası Kuruluşlardan Alınan Hibe	80.975.285,90
600.04.01.03.01	AB'den Alınan Hibeler	76.564.313,80
600.04.01.03.90	Diğer Uluslararası Kuruluşlardan Alınan Hibeler	4.410.972,10

600.04.03	Diğer İdarelerden Alınan Bağış ve Yardımlar	19.284.610,33
600.04.03.01	Cari	13.695.653,74
600.04.03.01.02	Mahalli İdarelerden Alınan Bağış ve Yardımlar	3.564.866,50
600.04.03.01.03	Diğerlerinden Alınan Bağış ve Yardımlar	10.130.787,24
600.04.03.02	Sermaye	5.588.956,59
600.04.03.02.01	Sosyal Güvenlik Kurumlarından Alınan Bağış ve Yardımlar	4.186,67
600.04.03.02.02	Mahalli İdarelerden Alınan Bağış ve Yardımlar	845.182,79
600.04.03.02.03	Diğerlerinden Alınan Bağış ve Yardımlar	4.739.587,13
600.04.04	Kurumlardan ve Kişilerden Alınan Yardım ve Bağışlar	40.620.695,50
600.04.04.01	Cari	31.417.140,28
600.04.04.01.01	Kurumlardan Alınan Bağış ve Yardımlar	11.091.658,65
600.04.04.01.02	Kişilerden Alınan Bağış ve Yardımlar	10.328.648,82
600.04.04.01.03	Kurumlardan Alınan Şartlı Bağış ve Yardımlar	2.224.041,94
600.04.04.01.04	Kişilerden Alınan Şartlı Bağış ve Yardımlar	7.772.790,87
600.04.04.02	Sermaye	9.203.555,22
600.04.04.02.01	Kurumlardan Alınan Bağış ve Yardımlar	1.193.831,03
600.04.04.02.02	Kişilerden Alınan Bağış ve Yardımlar	7.892.772,26
600.04.04.02.03	Kurumlardan Alınan Şartlı Bağış ve Yardımlar	65.163,71
600.04.04.02.04	Kişilerden Alınan Şartlı Bağış ve Yardımlar	51.788,22
600.04.05	Proje Yardımları	1.228.159,78
600.04.05.01	Cari	1.186.464,97
600.04.05.01.09	Diğerlerinden Alınan Proje Yardımları	1.186.464,97
600.04.05.02	Sermaye	41.694,81
600.04.05.02.09	Diğerlerinden Alınan Proje Yardımları	41.694,81
600.04.06	Özel Gelirler	0,00
600.04.06.01	Genel Bütçeli İdarelere Ait Özel Gelirler	0,00
600.04.06.01.99	Diğer Özel Gelirler	0,00
Toplam		146.307.854,96

b. Diğer Gelir

600.05.01	Faiz Gelirleri	4.151.394,09
600.05.01.09	Diğer Faizler	4.151.394,09
600.05.01.09.01	Kişilerden Alacaklar Faizleri	3.647.132,52
600.05.01.09.99	Diğer Faizler	504.261,57
600.05.02	Kişi ve Kurumlardan Alınan Paylar	306.936,08
600.05.02.05	Genel Bütçeli İdarelere Ait Paylar	306.461,89
600.05.02.05.03	Mahalli İdarelerden Alınan Paylar	305.826,73

600.05.02.05.15	Bağıtlanan Sözleşmelerden Alınan Kurum Payı	635,16
600.05.02.09	Diğer Paylar	474,19
600.05.02.09.01	Çalışanlardan Tedavi Katılım Payı	473,25
600.05.02.09.99	Diğer Paylar	0,94
600.05.03	Para Cezaları	4.315.176,17
600.05.03.02	İdari Para Cezaları	4.303.766,33
600.05.03.02.09	Tütün Mamüll. Zaralarının Önlenmesine dair uyar Al.İd.P:C	4.733,49
600.05.03.02.99	Diğer İdari Para Cezaları	4.299.032,84
600.05.03.04	Vergi Cezaları	1.155,30
600.05.03.04.01	Vergi ve Diğer Amme Alacakları Gecikme Zamları	1.155,30
600.05.03.09	Diğer Para Cezaları	10.254,54
600.05.03.09.99	Yukarıda Tanımlanmayan Diğer Para Cezaları	10.254,54
600.05.09	Diğer Çeşitli Gelirler	156.418.305,75
600.05.09.01	Diğer Çeşitli Gelirler	156.418.305,75
600.05.09.01.01	İrat Kaydedilecek Nakdi Teminatlar	143.243,41
600.05.09.01.03	İrat Kaydedilecek Teminat Mektupları	113.938,41
600.05.09.01.05	Para Farkları	812,78
600.05.09.01.06	Kişilerden Alacaklar	46.448.685,78
600.05.09.01.25	6100 S. K. Ger. İd. Öd. Gid. Av. Kullanılma Tut. İl. Gel Tah	177,50
600.05.09.01.99	Yukarıda Tanımlanmayan Diğer Çeşitli Gelirler	109.711.447,87
Toplam		165.191.812,09

D-8: GİDERLER

Bakanlığımız faaliyetlerinin yürütülmesi kapsamında yapılan gider kalemlerinin bir kısmı aşağıdaki tabloda belirtilmiştir.

a. Hizmet Alımları

630.03.05.01	Müşavir Firma ve Kişilere Ödemeler	769.097.418,77
630.03.05.01.01	Etüt-Proje Bilirkişi Ekspertiz Giderleri	567.201,18
630.03.05.01.02	Araştırma ve Geliştirme Giderleri	101.757,00
630.03.05.01.03	Bilgisayar Hizmeti Alımları (Yazılım ve Donanım Ha	1.616.706,62
630.03.05.01.04	Müteahhitlik Hizmetleri (Temizlik Hizmet İhaleleri	279.352,13
630.03.05.01.06	Enformasyon ve Raporlama Giderleri	841,10
630.03.05.01.07	Danışma Yönetim ve İşletim Giderleri	764,48
630.03.05.01.08	Temizlik Hizmet Alım Giderleri	295.111,82
630.03.05.01.10	İş Sağlığı ve Güvenliği Hizmeti Alım Giderleri	247.579,35

630.03.05.01.11	Hizmet Alımı Suretiyle Çalıştırılan Personel.Yap.Kıd.Taz.Öd.	550.387,03
630.03.05.01.12	Çağrı Merkezi Hizmet Alım Giderleri	36.951.499,65
630.03.05.01.90	Diğer Müşavir Firma ve Kişilere Ödemeler	728.486.218,41
630.03.05.02	Haberleşme Giderleri	17.564.763,43
630.03.05.02.01	Posta ve Telgraf Giderleri	2.569.214,94
630.03.05.02.02	Telefon Abonelik ve Kullanım Ücretleri	3.083.644,26
630.03.05.02.03	Bilgiye Abonelik ve İnternet Erişimi Giderleri	3.993.966,24
630.03.05.02.04	Haberleşme Cihazları Ruhsat ve Kullanım Giderleri	22.178,10
630.03.05.02.05	Uydu Haberleşme Giderleri	44.135,67
630.03.05.02.06	Hat Kira Giderleri	7.680.462,24
630.03.05.02.80	Telefon Kullanım Ücretleri Alımları Gecikme Zam.ve Faiz Gid.	7.768,84
630.03.05.02.90	Diğer Haberleşme Giderleri	163.393,14
630.03.05.03	Taşıma Giderleri	4.607.927,10
630.03.05.03.01	Taşımaya İlişkin Beslenme, Barındırma Giderleri	32.771,22
630.03.05.03.02	Yolcu Taşıma Giderleri	772.532,57
630.03.05.03.03	Yük Taşıma Giderleri	213.889,32
630.03.05.03.04	Geçiş Ücretleri	381.277,70
630.03.05.03.90	Diğer Taşıma Giderleri	3.207.456,29
630.03.05.04	Tarifeye Bağlı Ödemeler	32.830.374,95
630.03.05.04.01	İlan Giderleri	1.640.980,19
630.03.05.04.02	Sigorta Giderleri	1.065.547,53
630.03.05.04.03	Komisyon Giderleri	30.001.116,42
630.03.05.04.90	Diğer Tarifeye Bağlı Ödemeler	122.730,81
630.03.05.05	Kiralar	226.556.346,33
630.03.05.05.02	Taşıt Kiralaması Giderleri	150.704.670,95
630.03.05.05.03	İş Makinası Kiralaması Giderleri	14.230,80
630.03.05.05.05	Hizmet Binası Kiralama Giderleri	57.969.522,43
630.03.05.05.06	Lojman Kiralama Giderleri	44.728,10
630.03.05.05.08	Yüzer Taşıt Kiralaması Giderleri	25.958,63
630.03.05.05.09	Hava Taşıtı Kiralaması Giderleri	23.976,94
630.03.05.05.10	Bilgisayar ve Bilgisayar Sistemleri ve Yazılımları	187.906,40
630.03.05.05.11	Tersane Kiralaması Giderleri	95.734,36
630.03.05.05.12	Personel Servis Kiralama Giderleri	17.068.710,64
630.03.05.05.90	Diğer Kiralama Giderleri	420.907,08
630.03.05.07	Yargılama Giderleri	263.469,89
630.03.05.07.02	Keşif Giderleri	40,17
630.03.05.07.03	Rapor ve Bilirkişi Giderleri	14.845,00

630.03.05.07.05	Arabuluculuk Ücreti Giderleri	2.100,00
630.03.05.07.90	Diğer Yargılama Giderleri	246.484,72
630.03.05.09	Diğer Hizmet Alımları	104.552.462,95
630.03.05.09.02	Yurtdışı Staj ve Öğrenim Giderleri	6,92
630.03.05.09.03	Kurslara Katılma ve Eğitim Giderleri	71.996,79
630.03.05.09.10	Lojman İşletme Maliyetlerine Katılım Giderleri	9.619,00
630.03.05.09.11	Diğer Binaların İşletme Maliyetlerine Katılım Gide	1.333.085,33
630.03.05.09.90	Diğer Hizmet Alımları	103.137.754,91
Toplam		1.155.472.763,42

b. Cari Transferler

630.05.01	Görev Zararları	37.872.567.385,93
630.05.01.02	Sosyal Güvenlik Kurumlarına	37.833.574.785,13
630.05.01.02.05	Sosyal Güvenlik Kurumu'na	37.833.574.785,13
630.05.01.05	Fonlara	38.992.600,80
630.05.01.05.02	Sosyal Yardımlaşma ve Dayanışmayı Teşvik Fonuna	38.992.600,80
630.05.02	Hazine Yardımları	82.244.184.656,77
630.05.02.04	Sosyal Güvenlik Kurumlarına Hazine Yardımları	72.432.821.720,00
630.05.02.04.04	Türkiye İş Kurumu Genel Müdürlüğü'ne	453.057.720,00
630.05.02.04.06	Sosyal Güvenlik Kurumuna	71.979.764.000,00
630.05.02.05	Mahalli İdarelere Hazine Yardımları	2.952.000,00
630.05.02.05.01	İl Özel İdarelerine	2.952.000,00
630.05.02.09	Diğer Hazine Yardımları	9.808.410.936,77
630.05.02.09.11	Spor İl Müdürlüklerine	0,00
630.05.02.09.15	İşsizlik Sigortası Fonuna	5.408.410.936,77
630.05.02.09.90	Diğer Hazine Yardımları	4.400.000.000,00
630.05.03	Kar Amacı Gütmeyen Kuruluşlara Yapılan Transferler	4.167.000,00
630.05.03.01	Kar Amacı Gütmeyen Kuruluşlara	4.167.000,00
630.05.03.01.01	Dernek, Birlik, Kurum, Kuruluş, Sandık Vb. Kurulu	152.000,00
630.05.03.01.05	Memurların Öğle Yemeğine Yardım	4.000.000,00
630.05.03.01.10	Mesleki Yeterlilik Kurumuna Yapılacak Ödemeler	15.000,00
630.05.04	Hane Halkına Yapılan Transferler	23.741.946.629,82
630.05.04.01	Burslar ve Harçlıklar	103.040.658,01
630.05.04.01.01	Yurtiçi Burslar ve Harçlıklar	7.314.668,50
630.05.04.01.02	Yurtdışı Burslar	8.958,54
630.05.04.01.03	Yabancı Uyruklu Kişilere Burslar ve Harçlıklar	10.909,55
630.05.04.01.90	Diğer Transferler	95.706.121,42
630.05.04.02	Eğitim Amaçlı Diğer Transferler	1.213.627,39

630.05.04.02.01	Eğitim Amaçlı Diğer Transferler	1.213.627,39
630.05.04.03	Sağlık Amaçlı Transferler	18.551,74
630.05.04.03.01	Sağlık Amaçlı Transferler	18.551,74
630.05.04.04	Yiyecek Amaçlı Transferler	7.090,00
630.05.04.04.01	Yiyecek Amaçlı Transferler	7.090,00
630.05.04.05	Barınma Amaçlı Transferler	131.422.077,11
630.05.04.05.01	Koruyucu Ailelere Yardım Ödemeleri	131.364.201,96
630.05.04.05.90	Diğer Barınma Amaçlı Transferler	57.875,15
630.05.04.06	Tarımsal Amaçlı Transferler	9.615.023,27
630.05.04.06.01	Doğrudan Gelir Desteği Ödemeleri	8.879.000,00
630.05.04.06.90	Diğer Tarımsal Amaçlı Transferler	736.023,27
630.05.04.07	Sosyal Amaçlı Transferler	22.980.870.169,05
630.05.04.07.90	Diğer Sosyal Amaçlı Transferler	22.980.870.169,05
630.05.04.08	Ekonomik/Mali Amaçlı Transferler	262.339.002,43
630.05.04.08.01	Ekonomik/Mali Amaçlı Transferler	262.339.002,43
630.05.04.09	Hane Halkına Yapılan Diğer Transferler	253.420.430,82
630.05.04.09.01	Hane Halkına Yapılan Diğer Transferler	253.420.430,82
630.05.06	Yurtdışına Yapılan Transferler	47.564.047,84
630.05.06.02	Uluslararası Kuruluşlara Yapılan Ödemeler	47.564.047,84
630.05.06.02.01	Uluslararası Kuruluşlara Üyelik Aidatı Ödemeleri	47.564.047,84
Toplam		143.910.429.720,36

c. Sermaye Transferleri

630.07.01	Yurtiçi Sermaye Transferleri	150.858.085,26
630.07.01.04	Sosyal Güvenlik Kurumlarına Sermaye Transferleri	59.907.000,00
630.07.01.04.04	Türkiye İş Kurumu Genel Müdürlüğü'ne	59.907.000,00
630.07.01.05	Mahalli İdarelere Sermaye Transferleri	49.456.238,10
630.07.01.05.01	İl Özel İdarelerine	49.456.238,10
630.07.01.06	Kamu Teşebbüslerine, Döner Sermayelere, Fonlara v	22.023.197,35
630.07.01.06.80	Ulusal Fona	22.023.197,35
630.07.01.09	Diğer Yurtiçi Sermaye Transferleri	19.471.649,81
630.07.01.09.03	Diğer Kamu Kurum ve Kuruluşlarına	4.788.607,00
630.07.01.09.90	Diğer	14.683.042,81
Toplam		150.858.085,26

D-9: ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU

a. Kur Farklarının Etkisi

İdarenin kur farklarından kaynaklanan gelirleri 12.894.414,59 TL, giderleri ise 105.486,93 TL olup, kur farklarının özkaynaklara 12.788.927,66 TL olumlu etkisi bulunmaktadır.

b. Değer ve Miktar Değişimlerinin Etkisi

İdarenin değer ve miktar değişimlerinden kaynaklanan gelirleri 12.894.414,59 TL, giderleri ise 242.249,96 TL olup, değer ve miktar değişimlerinin öz kaynaklara 12.652.164,63 TL olumlu etkisi bulunmaktadır.

D-10: TAAHHÜTLER

İdarece gerçekleştirilen yapım işlerine ilişkin olarak sözleşme imzalandığı tarihte ilgili sözleşmedeki taahhüdün takibi hem de cari yılı aşan yüklenimlerde bütçeye yeterli ödeneğin konulabilmesi için gider taahhütleri hesabına kayıt yapılmakta, daha sonra her hakediş ödemesi (geçici kabul) sırasında gider taahhütleri hesabından ilgili kısım düşürülerek yatırım tutarı "Yapılmakta Olan Yatırımlar Hesabına" kaydedilmektedir.

Kod	Türü	Tutar
258	YAPILMAKTA OLAN YATIRIMLAR HESABI	78.593.175,06
258.02	Binalar	78.593.175,06
258.02.01	İdare Binaları	59.342.366,66
258.02.01.01	Hizmet Binaları	46.143.809,13
258.02.01.99	Diğer	13.198.557,53
258.02.04	Sosyal ve Kültürel Amaçlı Binalar	15.355.861,04
258.02.04.01	Yurt ve Pansiyonlar	470.000,00
258.02.04.02	Bakımevi ve Huzurevleri	14.885.861,04
258.02.06	Turizm ve Dinlenme Amaçlı Binalar	423.000,00
258.02.06.05	Pansiyonlar	423.000,00
258.02.07	Konutlar	2.885.405,36
258.02.07.01	Kamu Konutları	2.885.405,36
258.02.99	Diğer Binalar	586.542,00

Kod	Türü	Tutar
920	GİDER TAAHHÜTLERİ HESABI	703.319.527,01
920.01	Yılı İçin Geçerli Sözleşmelere İlişkin Taahhütler	559.787.941,55
920.01.03	Cari Taahhütler	555.704.484,49
920.01.03.01	Üretime Yönelik Mal ve Malzeme Alımları Taahhütler	8.662.830,65

Kod	Türü	Tutar
920.01.03.01.01	Hammadde Alımları	468.410,48
920.01.03.01.02	Gıda Ürünleri İçecekler ve Tütün Alımları	4.045.277,15
920.01.03.01.03	Tekstil ve Tekstil Ürünler Deri ve Deri Ürünleri A	0,00
920.01.03.01.04	Kereste ve Kereste Ürünleri Alımları	486,20
920.01.03.01.05	Kağıt ve Kağıt Ürünleri Alımları	3.565.604,31
920.01.03.01.08	Metal Ürünü alımları	0,00
920.01.03.01.09	Diğer Mal ve Malzeme Alımları	583.052,51
920.01.03.02	Tüketime Yönelik Mal ve Malzeme Alımları Taahhülle	148.975.163,42
920.01.03.02.01	Kırtasiye ve Büro Malzemesi Alımları	2.132.355,86
920.01.03.02.02	Su ve Temizlik Malzemesi Alımları	4.821.414,76
920.01.03.02.03	Enerji Alımları	22.186.359,03
920.01.03.02.04	Yiyecek, İçecek ve Yem Alımları	116.140.501,20
920.01.03.02.05	Giyim ve Kuşam Alımları	171.373,92
920.01.03.02.06	Özel Malzeme Alımları	224.439,04
920.01.03.02.07	Güvenlik ve Savunmaya Yönelik Mal, Malzeme ve Hiz	841.489,57
920.01.03.02.09	Diğer Tüketim Mal ve Malzemesi Alımları	2.457.230,04
920.01.03.05	Hizmet Alımları Taahhütleri	397.667.293,36
920.01.03.05.01	Müşavir Firma ve Kişilere Ödemeler	177.811.999,43
920.01.03.05.02	Haberleşme Giderleri	8.218.336,07
920.01.03.05.03	Taşıma Giderleri	4.155.274,28
920.01.03.05.04	Tarifeye Bağlı Ödemeler	1.505.861,91
920.01.03.05.05	Kiralar	173.836.709,26
920.01.03.05.06	Devlet Borçları Genel Giderleri	0,00
920.01.03.05.09	Diğer Hizmet Alımları	32.139.112,41
920.01.03.06	Temsil ve Tanıtma Giderleri	2.505,00
920.01.03.06.01	Temsil Giderleri	2.505,00
920.01.03.07	Menkul Mal, Gayrimaddi Hak Alım, Bakım ve Onarım	338.452,13
920.01.03.07.01	Menkul Mal Alım Giderleri	6.894,50
920.01.03.07.02	Gayri Maddi Hak Alımları	0,00
920.01.03.07.03	Bakım ve Onarım Giderleri	331.557,63
920.01.03.08	Gayrimenkul Mal Bakım ve Onarım Giderleri	58.239,93
920.01.03.08.01	Hizmet Binası Bakım ve Onarım Giderleri	50.053,78
920.01.03.08.09	Diğer Taşınmaz Yapım, Bakım ve Onarım Giderleri	8.186,15
920.01.05	Cari Transferlerden Taahhütler	111.691,80
920.01.05.03	Kar Amacı Gütmeyen Kuruluşlara Yapılan Transferlerden Taahhü	0,00
920.01.05.04	Hane Halkına Yapılan Transferlerden Taahhütler	111.691,80
920.01.05.04.02	Eğitim Amaçlı Diğer Transferler	2.059,80

Kod	Türü	Tutar
920.01.05.04.07	Sosyal Amaçlı Transferler	109.632,00
920.01.06	Sermaye Taahhütleri	3.971.765,26
920.01.06.02	Menkul Sermaye Üretim Giderleri	332.750,00
920.01.06.02.01	Müşavir Firma ve Kişilere Ödemeler	308.750,00
920.01.06.02.09	Diğer Alımlar	24.000,00
920.01.06.05	Gayrimenkul Sermaye Üretim Giderleri	1.272.666,55
920.01.06.05.01	Müşavir Firma ve Kişilere Ödemeler	997.966,65
920.01.06.05.04	Enerji Giderleri	0,00
920.01.06.05.05	Haberleşme Giderleri	0,00
920.01.06.05.06	Kira Giderleri	274.699,90
920.01.06.05.07	Müteahhitlik Giderleri	0,00
920.01.06.05.09	Diğer Giderler	0,00
920.01.06.06	Menkul Malların Büyük Onarım Giderleri	1.531.896,90
920.01.06.06.03	Taşıma Giderleri	51.437,82
920.01.06.06.04	Enerji Giderleri	0,00
920.01.06.06.07	Müteahhitlik Hizmetleri	1.480.459,08
920.01.06.07	Gayrimenkul Büyük Onarım Giderleri	786.546,63
920.01.06.07.01	Müşavir Firma ve Kişilere Ödemeler	555,50
920.01.06.07.03	Taşıma Giderleri	133.193,05
920.01.06.07.04	Enerji Giderleri	0,00
920.01.06.07.07	Müteahhitlik Giderleri	652.798,08
920.01.06.09	Diğer Sermaye Giderleri	47.905,18
920.01.06.09.09	Diğer Sermaye Giderleri	47.905,18
920.02	Ertesi Mali Yıl veya Yıllara Geçerli Sözleşmelere	137.059.615,74
920.02.03	Cari Taahhütler	136.639.549,92
920.02.03.01	Üretime Yönelik Mal ve Malzeme Alımları Taahhütler	382.002,50
920.02.03.01.02	Gıda Ürünleri İçecekler ve Tütün Alımları	382.002,50
920.02.03.02	Tüketime Yönelik Mal ve Malzeme Alımları Taahhütler	12.394.725,93
920.02.03.02.02	Su ve Temizlik Malzemesi Alımları	0,00
920.02.03.02.03	Enerji Alımları	274.496,45
920.02.03.02.04	Yiyecek, İçecek ve Yem Alımları	11.769.674,70
920.02.03.02.07	Güvenlik ve Savunmaya Yönelik Mal, Malzeme ve Hiz	350.554,78
920.02.03.02.09	Diğer Tüketim Mal ve Malzemesi Alımları	0,00
920.02.03.05	Hizmet Alımları Taahhütleri	123.860.521,49
920.02.03.05.01	Müşavir Firma ve Kişilere Ödemeler	87.563.444,96
920.02.03.05.02	Haberleşme Giderleri	21.107.979,90
920.02.03.05.03	Taşıma Giderleri	118.468,79

Kod	Türü	Tutar
920.02.03.05.05	Kiralar	10.518.452,74
920.02.03.05.09	Diğer Hizmet Alımları	4.552.175,10
920.02.03.07	Menkul Mal, Gayrimaddi Hak Alım, Bakım ve Onarım	2.300,00
920.02.03.07.03	Bakım ve Onarım Giderleri	2.300,00
920.02.03.08	Gayrimenkul Mal Bakım ve Onarım Giderleri	0,00
920.02.03.08.01	Hizmet Binası Bakım ve Onarım Giderleri	0,00
920.02.06	Sermaye Taahhütleri	420.065,82
920.02.06.06	Menkul Malların Büyük Onarım Giderleri	420.065,82
920.02.06.06.07	Müteahhitlik Hizmetleri	415.280,82
920.02.06.06.09	Diğer Giderler	4.785,00
920.03	Fiyat Farkları	6.471.969,72
920.03.03	Cari Taahhütler	6.423.764,72
920.03.03.01	Üretime Yönelik Mal ve Malzeme Alımları Taahhütleri	842,98
920.03.03.02	Tüketime Yönelik Mal ve Malzeme Alımları Taahhütleri	3.709.387,87
920.03.03.04	Görev Giderleri	1.981,42
920.03.03.05	Hizmet Alımları Taahhütleri	2.711.452,45
920.03.03.07	Menkul Mal, Gayrimaddi Hak Alım, Bakım ve Onarım Giderleri	100,00
920.03.06	Sermaye Taahhütleri	29.030,00
920.03.06.01	Mamul Mal Alımları	29.030,00
920.03.06.05	Gayrimenkul Sermaye Üretim Giderleri	0,00
920.03.07	Sermaye Transferlerinden Taahhütler	19.175,00
920.03.07.01	Yurtiçi Sermaye Transferleri	19.175,00

D-11: KOŞULLU YÜKÜMLÜLÜKLER

Kod	Türü	Tutar
910	ALINAN TEMİNAT MEKTUPLARI HESABI	76.790.645,01
910.01	Taahhütler Kapsamında Alınan Teminat Mektupları	74.512.521,90
910.01.01	Banka Teminat Mektupları	73.775.976,60
910.01.01.01	Geçici Teminatlar	268.455,07
910.01.01.02	Kesin Teminatlar	72.280.168,29
910.01.01.03	Ek Kesin Teminatlar	1.029.873,16
910.01.01.99	2017 Yılı ve Öncesine Ait Olanlar	197.480,08
910.01.02	Şahsi Kefalet Belgeleri	94.520,00
910.01.04	Sigorta Şirketleri Tarafından Verilen Kefalet Senetleri	642.025,30
910.02	Taahhütler Kapsamı Dışında Alınan Teminat Mektupları	2.278.123,11
910.02.01	Banka Teminat Mektupları	1.878.622,28

Kod	Türü	Tutar
910.02.01.01	Geçici Teminatlar	64.448,00
910.02.01.02	Kesin Teminatlar	1.804.956,28
910.02.01.03	Ek Kesin Teminatlar	9.218,00
910.02.01.99	2017 Yılı ve Öncesine Ait Olanlar	0,00
910.02.04	Sigorta Şirketleri Tarafından Verilen Kefalet Senetleri	399.500,83

D-12: DİĞER NAZIM HESAPLAR

Diğer Nazım Hesaplar	Tutar
Başka Birimler Adına İzlenen Alacaklar	135.717.659,47
Diğer Nazım Hesaplar	4.143,47



AİLE VE SOSYAL HİZMETLER BAKANLIĞI
Strateji Geliştirme Başkanlığı

Eskişehir Yolu Söğütözü Mah. 2177. Sk. No:10/A
Pk: 06510 Çankaya/ ANKARA
+90 (312) 705 58 00